

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT

**Laporan Keuangan
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir
31 Desember 2017 dan 2016**

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT

Daftar Isi

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir

31 Desember 2017 dan 2016

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan atas Laporan Keuangan	5

**TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Prof. Dr. H. Syamsul Bahri Khatib
Alamat Kantor : Komp. Masjid Raya Sumatera Barat Lt. 1 Jl. Khatib Sulaiman
Alamat Domisili Sesuai KTP : Jl. Aur Duri Baru No. 14 Parak Gadang Timur Padang
Nomor Telpon : 0812-6791-699
Jabatan : Ketua

Nama : Drs. Munandar Kasim, M.Kom
Alamat Kantor : Komp. Masjid Raya Sumatera Barat Lt. 1 Jl. Khatib Sulaiman
Alamat Domisili Sesuai KTP : Jl. Tanjung Indah II Blok G No. 7 Kampung Lapai Padang
Nomor Telpon : 0811-6644-70
Jabatan : Wakil Ketua III Bidang Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan

Untuk dan atas nama Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat;
2. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat telah disusun dan disajikan sesuai prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
6. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Padang, 20 September 2018
Atas Nama dan Mewakili Pengurus



Prof. Dr. H. Syamsul Bahri Khatib
Ketua

Drs. Munandar Kasim, M. Kom
Wakil Ketua III



Nomor: 000330/2.0459/AU.1/11/1107-2/1/IX/2018

Laporan Auditor Independen

Pengurus

Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2017, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan Entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat tanggal 31 Desember 2017 serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik

Heliantono & Rekan

Sultana Amri

Nomor Izin Akuntan Publik: AP.1107

20 September 2018

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2017 dan 2016

(Dalam Rupiah Penuh, kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Bank	3	3.476.680.534	4.487.114.596
Pinjaman	4	4.400.000	120.700.000
Jumlah Aset Lancar		<u>3.481.080.534</u>	<u>4.607.814.596</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	5	227.287.500	284.206.250
Aset Kelolaan Tidak Lancar	5	197.916.667	150.000.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>425.204.167</u>	<u>434.206.250</u>
JUMLAH ASET		<u>3.906.284.701</u>	<u>5.042.020.846</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas			
		-	-
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat		2.977.892.799	4.167.955.038
Saldo Dana Amil		883.058.225	846.196.256
Saldo Dana Infak		8.930.000	-
Saldo Dana Non Syariah		36.403.677	27.869.553
Jumlah Saldo Dana		<u>3.906.284.701</u>	<u>5.042.020.846</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>3.906.284.701</u>	<u>5.042.020.846</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun-Tahun Berakhir

31 Desember 2017 dan 2016

(Dalam Rupiah Penuh, kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Dana Zakat			
Penerimaan Dana Zakat Bersih	6	7.639.425.961	9.764.596.879
Penyaluran Dana Zakat untuk:	10		
Fakir Miskin		(6.611.223.000)	(6.167.515.000)
Gharim		(335.386.000)	(85.820.000)
Muallaf		(17.550.000)	(28.190.000)
Fisabillah		(1.538.029.200)	(542.554.539)
Ibnu Sabil		(327.300.000)	(21.675.000)
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		<u>(8.829.488.200)</u>	<u>(6.845.754.539)</u>
Surplus (Defisit) Dana Zakat		(1.190.062.239)	2.918.842.340
Saldo Awal Dana		<u>4.167.955.038</u>	<u>1.249.112.697</u>
Saldo Akhir Dana Zakat		<u>2.977.892.799</u>	<u>4.167.955.038</u>
Dana Amil			
Penerimaan Dana Amil Bersih	7	1.058.264.926	1.393.673.141
Penggunaan Dana Amil	11	<u>(1.171.613.232)</u>	<u>(1.068.724.057)</u>
Surplus Dana Amil		(113.348.306)	324.949.084
Penerimaan Dana Amil Lainnya	7	150.210.276	235.000.000
Saldo Awal Dana		846.196.256	286.247.171
Saldo Akhir Dana Amil		<u>883.058.225</u>	<u>846.196.256</u>
Dana Infak			
Penerimaan Dana Infak	8	54.250.000	-
Penggunaan Dana Infak	12	<u>(45.320.000)</u>	-
Surplus Dana Infak		8.930.000	-
Saldo Awal		-	-
Saldo Akhir Dana Infak		<u>8.930.000</u>	<u>-</u>
Dana Non Syariah			
Penerimaan Jasa Giro	9	8.534.124	20.975.951
Penyaluran Dana Non Syariah		-	-
Surplus Dana Non Syariah		8.534.124	20.975.951
Saldo Awal Dana		<u>27.869.553</u>	<u>6.893.602</u>
Saldo Akhir Dana Non Syariah		<u>36.403.677</u>	<u>27.869.553</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN

Untuk Tahun-Tahun Berakhir

31 Desember 2017 dan 2016

(Dalam Rupiah Penuh, kecuali Dinyatakan Lain)

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Penyusutan	Saldo Akhir
31 Desember 2017						
Aset Kelolaan Lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Peralatan Kantor	40.499.813	100.000.000	-	-	(15.583.271)	124.916.542
Perlengkapan Komputer dan Jaringan	109.500.188	-	-	-	(36.500.063)	73.000.125
Jumlah	150.000.000	100.000.000	-	-	(52.083.333)	197.916.667
Jumlah	150.000.000	100.000.000	-	-	(52.083.333)	197.916.667
31 Desember 2016						
Aset Kelolaan Lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Peralatan Kantor	-	53.999.750	-	-	(13.499.938)	40.499.813
Perlengkapan Komputer dan Jaringan	-	146.000.250	-	-	(36.500.063)	109.500.188
Jumlah	-	200.000.000	-	-	(50.000.000)	150.000.000
Jumlah	-	200.000.000	-	-	(50.000.000)	150.000.000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun-Tahun Berakhir

31 Desember 2017 dan 2016

(Dalam Rupiah Penuh, kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Zakat	7.599.804.482	9.758.048.309
Penerimaan Amil	1.208.475.202	1.393.673.141
Penerimaan Infak	54.250.000	-
Penerimaan Bagi Hasil	39.621.479	6.548.571
Penerimaan Jasa Giro (Dana Non Syariah)	8.534.124	20.975.951
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fakir Miskin	(6.611.223.000)	(6.167.515.000)
Penyaluran Dana Zakat Fisabillah	(1.538.029.200)	(542.554.539)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ghorim	(335.386.000)	(85.820.000)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Muallaf	(17.550.000)	(28.190.000)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ibnu Sabil	(327.300.000)	(21.675.000)
Penyaluran Infak	(45.320.000)	-
Hak Keuangan Bulanan	(339.140.000)	(302.250.000)
Hak Amil Pokok Amil Tetap	(221.492.000)	(162.450.000)
Beban Perjalanan Dinas Luar Kota	(124.474.900)	(82.791.710)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	(93.519.000)	(29.481.000)
Beban Event	(85.189.800)	(41.783.000)
Hak Amil Tunjangan Hari Idul Fitri	(50.350.000)	(36.050.000)
Konsultan Keuangan	(27.500.000)	(20.000.000)
Beban Pemeliharaan Gedung	(21.818.603)	(27.000.000)
Beban Rakomas	(12.127.000)	-
Hak Amil Tunjangan Kehadiran	(10.810.000)	(24.364.000)
Beban Peralatan Kantor	(9.773.310)	(6.229.519)
Beban Pemeliharaan Kendaraan	(9.258.000)	(6.229.519)
Beban Pengurusan Legal	(7.572.950)	(11.098.500)
Beban Makan dan Minum Kegiatan	(7.331.150)	(5.874.790)
Beban Internet	(6.803.696)	(7.432.688)
Beban Makan dan Minum Tamu	(5.512.600)	(5.823.500)
Lain-lain (dibawah 5 Juta)	(29.938.140)	(186.869.581)
Kas Bersih Diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Operasi	<u>(1.026.734.062)</u>	<u>3.377.763.626</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTATASI		
Pengadaan Aset Tetap	(100.000.000)	(439.400.000)
Pinjaman	116.300.000	(120.700.000)
Penjualan Aset Tetap	-	35.000.000
Kas Bersih Diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Investasi	<u>16.300.000</u>	<u>(525.100.000)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan Bersih Kas dan Bank	(1.010.434.062)	2.852.663.626
Sado Awal Kas dan Setara Kas	4.487.114.595	1.634.450.969
Saldo Kas dan Setara Kas	<u>3.476.680.534</u>	<u>4.487.114.595</u>